

Общество с ограниченной ответственностью «БетонТраст»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «БетонТраст»

1.2. Юридический адрес – Тюменская область, г.Тюмень, тракт Велижанский 5км, д.46 оф.208

1.3. Дата государственной регистрации 05.10.2016

1.4. ОГРН 1167232084689

1.5. Основной вид деятельности - 23.63 Производство товарного бетона

1.6. Среднесписочная численность сотрудников:

в 2025 году 25 человек, в 2024 году 25 человек

1.7. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Участниками являются:

- Каплин Артем Сергеевич с долей 100 процентов;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: Каплин Артем Сергеевич

Главный бухгалтер Общества: Каплин Артем Сергеевич

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы»

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2021 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, если их стоимость превышает 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Элементы амортизации проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Метод оценки стоимости товаров ФИФО.

Резерв под обесценение не создается.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

Финансовые вложения

В соответствии с п.3 ПБУ 19/02 к финансовым вложениям Обществ относят:

- предоставленные другим организациям процентные займы,
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения свыше трех месяцев,
- прочие виды вложений организации, удовлетворяющие условиям п.2 ПБУ 19/02.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный

договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Учет аренды

Общество применяет упрощенный порядок учета. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не подлежит выкупу. Общество арендует офисное помещение.

Учет доходов, расходов

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от реализации услуг по переработке продукции из бетона
- доходы от реализации товаров из бетона
- доходы от реализации продуктов дробления бетона

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечисленным выше.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- Аппарат высокого давления HD 10/25-4 S EU-I
Балансовая стоимость на 31.12.25 – 156 тыс.руб.
Балансовая стоимость на 31.12.24 – 190 тыс.руб.
- Завод по переработке остаточного бетона промывочной смеси WEMA 0b-3b
Балансовая стоимость на 31.12.25 – 136 тыс.руб.
Балансовая стоимость на 31.12.24 – 218 тыс.руб.
- Комплекс для вторичной переработки бетона
Балансовая стоимость на 31.12.25 – 1169 тыс.руб.
Балансовая стоимость на 31.12.24 – 1948 тыс.руб.

3.2 В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся:

Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31.12.2024 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Материалы	742	8189	14813	7366
Готовая продукция	21202	11565	9775	19412
Товары		55145	55145	

3.3 По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса числится:

Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Изменения за период (за минусом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде) (тыс.руб.)		на 31.12.2024 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками	106	16	20	110
Расчеты с покупателями	117398	-	55489	172888
Расчеты по социальному страхованию	94	22	-	72
Раходы будущих периодов	-	-	140	140

3.4 По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса числится:

Наименование показателя	на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Изменения за период (за минусом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде) (тыс.руб.)		на 31.12.2024 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками	60429	4402	27019	83046
Расчеты с покупателями	63	63	54	54
Расчеты по социальному страхованию	400	9		391
Расчеты по налогам и сборам	693	-	1070	1763
Расчеты с персоналом по оплате труда	430	90	128	468
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	745	745	-	-

3.5 Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс.руб.)	За 2024 г. (тыс.руб.)
Материальные затраты	63235	77601
Затраты на оплату труда	16218	15506
Отчисления на социальные нужды	5116	4889
Амортизация	895	895
Прочие затраты	44915	38203
Изменение остатков(готовой продукции)	(1791)	(11425)
Итого затраты	128588	125669

4. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.25г, 31.12.24г выданные и полученные обеспечения отсутствуют

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	22.12.2025
Запасы	25.12.2025
Дебиторская, кредиторская задолженность	22-25.12.2025
Денежные средства	26.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Госпомощь

Общество в 2023-2025 годах не получало государственную помощь

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор



Каплин А.С.